

臺北市孔廟管理委員會

# 會 計 月 報

中華民國110年2月份

主辦會計人員：

兼會計邱美雪

機關長官：

臺北市孔廟管理委員會 藍世聰  
兼主任委員

# 目次

## 甲、預算執行報表

### 壹、主要表

一、歲入累計表	第 1 頁至第 1 頁
二、經費累計表	第 2 頁至第 4 頁
三、以前年度歲入轉入數累計表	第 頁至第 頁
四、以前年度歲出轉入數累計表	第 頁至第 頁

### 貳、附屬表

一、歲出用途別累計表	第 5 頁至第 6 頁
二、繳付公庫數分析表	第 7 頁至第 7 頁
三、公庫撥入數分析表	第 8 頁至第 8 頁

## 乙、會計報表

### 壹、主要表

一、平衡表	第 9 頁至第 9 頁
二、收入支出表	第 10 頁至第 10 頁

### 貳、附屬表

一、平衡表科目明細表	第 11 頁至第 14 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 15 頁至第 15 頁
三、應付租賃款及其他長期負債變動表	第 16 頁至第 16 頁

## 丙、參考表

一、預算執行與會計收支對照表	第 17 頁至第 17 頁
----------------	---------------

## 目 次

二、公庫收付差額解釋表·····	第18頁至第20頁
三、銀行（公庫）存款差額解釋表（依出納管理手冊或本市出納管理等規定格式）·····	第21頁至第21頁
四、財產增減表（依本市財產管理等規定格式）·····	第 頁至第 頁
五、財產分類統計表（依本市財產管理等規定格式）·····	第22頁至第24頁

臺北市孔廟管理委員會

歲入累計表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第1頁  
單位：新臺幣元

科 目				預 算 數		截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)	
款	項	目	節	代號及名稱	原 預 算 數		合 計	本 月 實 現 數		應 收 數 (3)
					追 加 ( 減 ) 數			截 至 本 月 止 累 計 實 現 數 (2)		
05				規費收入	117,000	117,000	18,000	3,420	-	-12,780
					-			5,220		
	03			使用規費收入	117,000	117,000	18,000	3,420	-	-12,780
					-			5,220		
		03		資料使用費	-	-	-	20	-	20
					-			20		
		06		場地設施使用費	117,000	117,000	18,000	3,400	-	-12,800
					-			5,200		
07				財產收入	689,000	689,000	106,000	52,300	-	-1,400
					-			104,600		
	01			財產孳息	689,000	689,000	106,000	52,300	-	-1,400
					-			104,600		
		03		租金收入	689,000	689,000	106,000	52,300	-	-1,400
					-			104,600		
12				其他收入	-	-	-	1,740	-	1,740
					-			1,740		
	02			雜項收入	-	-	-	1,740	-	1,740
					-			1,740		
		10		其他雜項收入	-	-	-	1,740	-	1,740
					-			1,740		
				經常門合計	806,000	806,000	124,000	57,460	-	-12,440
					-			111,560		
				總計	806,000	806,000	124,000	57,460	-	-12,440
					-			111,560		

臺北市孔廟管理委員會

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第2頁  
單位：新臺幣元

款	項	目	節	代 號 及 名 稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
01				一般行政	18,570,000	-	18,570,000	4,634,000	1,493,490	901,942
					-	-			3,732,058	
					-	-			-	458,953
					-	-			-	
	01			行政管理	18,570,000	-	18,570,000	4,634,000	1,493,490	901,942
					-	-			3,732,058	
					-	-			-	458,953
					-	-			-	
			10	人事費	11,175,000	-	11,175,000	3,763,000	739,416	819,021
					-	-			2,943,979	
					-	-			-	458,953
					-	-			-	
			20	業務費	7,395,000	-	7,395,000	871,000	754,074	82,921
					-	-			788,079	
					-	-			-	-
					-	-			-	
10				祭典及孔廟管理	15,432,000	-	15,432,000	1,091,000	374,473	683,860
					-	-			407,140	
					-	-			-	227,084
					-	-			-	
	01			祭典工作	2,599,000	-	2,599,000	82,000	2,400	79,600
					-	-			2,400	
					-	-			-	-
					-	-			-	
			20	業務費	2,599,000	-	2,599,000	82,000	2,400	79,600
					-	-			2,400	
					-	-			-	-
					-	-			-	
	02			孔廟管理	12,833,000	-	12,833,000	1,009,000	372,073	604,260
					-	-			404,740	
					-	-			-	227,084
					-	-			-	

臺北市孔廟管理委員會

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第3頁  
單位：新臺幣元

科 目				預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		
款	項	目	節	代 號 及 名 稱	原預算數	第二預備金		合 計	本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
					各類員工 待遇準備	預算調整數				
		20		業務費	12,833,000	-	12,833,000	1,009,000	372,073	604,260
					-	-			404,740	
					-	-			-	227,084
				經常門合計	34,002,000	-	34,002,000	5,725,000	1,867,963	1,585,802
					-	-			4,139,198	
					-	-			-	686,037
90				一般建築及設備	232,000	-	232,000	6,000	-	600
					-	-			5,400	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	04			其他設備*	232,000	-	232,000	6,000	-	600
					-	-			5,400	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
		30		設備及投資*	232,000	-	232,000	6,000	-	600
					-	-			5,400	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				資本門合計	232,000	-	232,000	6,000	-	600
					-	-			5,400	
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				經資門合計	34,234,000	-	34,234,000	5,731,000	1,867,963	1,586,402
					-	-			4,144,598	
					-	-			-	686,037
					-	-			-	-
01				公務人員退休及撫卹給付	86,661	-	86,661	86,661	28,887	-
					-	-			86,661	
					-	-			-	-
					-	-			-	-

臺北市孔廟管理委員會

經費累計表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第4頁  
單位：新臺幣元

款	項	目	節	代 號 及 名 稱	預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執行數	
					原預算數	第二預備金	合 計		本月實現數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	調整待遇準備			應付數(3)	備註(預付款)
	01			公務人員退休及撫卹給付	86,661	-	86,661	86,661	28,887	-
					-	-			86,661	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			10	人事費	86,661	-	86,661	86,661	28,887	-
					-	-			86,661	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	03			公務人員各項補助	20,000	-	20,000	20,000	20,000	-
					-	-			20,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
	01			公務人員各項補助	20,000	-	20,000	20,000	20,000	-
					-	-			20,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
			20	業務費	20,000	-	20,000	20,000	20,000	-
					-	-			20,000	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				統籌科目合計	106,661	-	106,661	106,661	48,887	-
					-	-			106,661	-
					-	-			-	-
					-	-			-	-
				總計	34,340,661	-	34,340,661	5,837,661	1,916,850	1,586,402
					-	-			4,251,259	-
					-	-			-	686,037
					-	-			-	-

臺北市孔廟管理委員會

歲出用途別累計表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第5頁  
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱			
	行政管理	祭典工作	孔廟管理	其他設備
1000 人事費	2,943,979			
1015 法定編制人員待遇	864,267			
1020 約聘僱人員待遇	624,363			
1025 技工及工友待遇	414,865			
1030 獎金	908,666			
1035 其他給與	48,624			
1045 退休退職給付				
1050 退休離職儲金	68,054			
1055 保險	15,140			
2000 業務費	788,079	2,400	404,740	
2003 教育訓練費				
2006 水電費			86,424	
2009 通訊費	2,415			
2018 資訊服務費	13,572			
2021 其他業務租金	5,590			
2027 保險費	22,133		4,717	
2030 兼職費	6,000			
2036 按日按件計資酬金	10,000		11,060	
2051 物品			22,840	
2054 一般事務費	636,219	2,400	199,669	
2063 房屋建築養護費			68,000	
2069 設施及機械設備養護費	92,150		10,800	
2084 短程車資			1,230	
3000 設備及投資				5,400
3030 資訊軟硬體設備費				5,400
合計	3,732,058	2,400	404,740	5,400



臺北市孔廟管理委員會

歲出用途別累計表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第6頁  
單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱		
	公務人員退休及撫卹給付	公務人員各項補助	合計
1000 人事費	86,661		3,030,640
1015 法定編制人員待遇			864,267
1020 約聘僱人員待遇			624,363
1025 技工及工友待遇			414,865
1030 獎金			908,666
1035 其他給與			48,624
1045 退休退職給付	86,661		86,661
1050 退休離職儲金			68,054
1055 保險			15,140
2000 業務費		20,000	1,215,219
2003 教育訓練費		20,000	20,000
2006 水電費			86,424
2009 通訊費			2,415
2018 資訊服務費			13,572
2021 其他業務租金			5,590
2027 保險費			26,850
2030 兼職費			6,000
2036 按日按件計資酬金			21,060
2051 物品			22,840
2054 一般事務費			838,288
2063 房屋建築養護費			68,000
2069 設施及機械設備養護費			102,950
2084 短程車資			1,230
3000 設備及投資			5,400
3030 資訊軟硬體設備費			5,400
合計	86,661	20,000	4,251,259

臺北市孔廟管理委員會

繳付公庫數分析表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第7頁  
單位：新臺幣元

項 目	歲入 實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加				項		繳付公庫數 (9)=(1)-(2)+ (3)+(4)+(5)+ (6)+(7)+(8)
			以前年度 待納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	111,560	0	0	0	0	0	0	0	111,560
本年度	111,560	0	0	0	0	0	0	0	111,560
05030300 資料使用費	20	0	0	0	0	0	0	0	20
05030600 場地設施使用費	5,200	0	0	0	0	0	0	0	5,200
07010300 租金收入	104,600	0	0	0	0	0	0	0	104,600
12021000 其他雜項收入	1,740	0	0	0	0	0	0	0	1,740

臺北市孔廟管理委員會

公庫撥入數分析表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第8頁  
單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項							減項以前年度撥款		公庫撥入數 (11)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)+(8) -(9)-(10)	公庫分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入 (預收)款 (6)	其他應收款 (7)	墊付款 (8)	以前年度撥款			
									於本年度實 現數(9)	墊付轉正數 (10)		
合計	4,251,259	686,037	0	0	80,000	0	0	0	0	0	5,017,296	820,365
本年度	4,251,259	686,037	0	0	80,000	0	0	0	0	0	5,017,296	820,365
一、本年度經費	4,144,598	686,037	0	0	80,000	0	0	0	0	0	4,910,635	820,365
0253010100 行政管理	3,732,058	458,953	0	0	80,000	0	0	0	0	0	4,271,011	362,989
0253100100 祭典工作	2,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,400	79,600
0253100200 孔廟管理	404,740	227,084	0	0	0	0	0	0	0	0	631,824	377,176
0253900400* 其他設備	5,400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,400	600
二、統籌科目	106,661	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106,661	0
0676010100 公務人員退休及撫卹給付	86,661	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86,661	0
0989030100 公務人員各項補助	20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000	0

臺北市孔廟管理委員會

平衡表

中華民國110年2月28日

頁數：第9頁  
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
資產	2,377,767,739	負債	1,015,825
流動資產	1,764,752	流動負債	324,760
專戶存款	998,715	應付代收款	324,760
零用金	80,000	長期負債	17,110
預付款	686,037	應付租賃款	17,110
固定資產	2,376,002,987	其他負債	673,955
土地	2,359,952,518	存入保證金	673,955
土地改良物	2,263,508	淨資產	2,376,751,914
累計折舊－土地改良物	-2,240,873	資產負債淨額	2,376,751,914
房屋建築及設備	12,997,493	資產負債淨額	2,376,751,914
累計折舊－房屋建築及設備	-8,065,966		
機械及設備	7,033,970		
累計折舊－機械及設備	-6,533,073		
交通及運輸設備	1,775,704		
累計折舊－交通及運輸設備	-1,659,415		
雜項設備	21,881,434		
累計折舊－雜項設備	-21,342,374		
租賃資產	27,371		
累計折舊－租賃資產	-4,510		
收藏品及傳承資產	9,917,200		
合 計	2,377,767,739	合 計	2,377,767,739
備 註		備 註	
保管有價證券		應付保管有價證券	-
保管品		應付保管品	-
保證品		應付保證品	-
債權憑證		待抵銷債權憑證	-

臺北市孔廟管理委員會

收入支出表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第10頁  
單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	2,510,347	5,128,856
公庫撥入數	2,452,887	5,017,296
規費收入	3,420	5,220
財產收益	52,300	104,600
其他收入	1,740	1,740
支出	2,028,980	4,467,149
繳付公庫數	57,460	111,560
人事支出	768,303	3,030,640
業務支出	1,148,547	1,215,219
折舊、折耗及攤銷	54,670	109,730
收支餘絀	481,367	661,707

臺北市孔廟管理委員會

專戶存款明細表

中華民國110年2月28日

頁數：第11頁  
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110103001納入集中支付	765,148		
	110103002一般銀行存款	0		
	110103003代扣繳專戶	233,567		
	合 計		998,715	

臺北市孔廟管理委員會

預付款明細表

中華民國110年2月28日

頁數：第12頁  
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	110901009歲出(保留)計畫(其他) 合計	686,037	686,037	

臺北市孔廟管理委員會

應付代收款明細表

中華民國110年2月28日

頁數：第13頁  
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	210302001公用事業費款	150,000		
	210302002健保費	30,625		
	210302003公保費	0		
	210302004勞保費	18,946		
	210302005退撫基金	0		
	210302006勞工退休金(新制)	33,996		
	210302007代辦經費	53,748		
	210302008各項費款	0		
	210302020捐贈活動費	37,445		
	合計		324,760	



臺北市孔廟管理委員會

存入保證金明細表

中華民國110年2月28日

頁數：第14頁  
單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	280301002履約保證金	369,200		
	280301004保固保證金	304,755		
	合計		673,955	

臺北市孔廟管理委員會

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第15頁  
單位：新臺幣元

科 目	取得成本 (1)	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價 (2)	本年度 成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3)-(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	2,359,952,518	0	0	0	0	2,359,952,518
土地改良物	2,263,508	-2,240,873	0	0	0	22,635
房屋建築及設備	12,997,493	-8,041,788	0	0	-24,178	4,931,527
機械及設備	7,033,970	-6,477,587	0	0	-55,486	500,897
交通及運輸設備	1,775,704	-1,645,951	0	0	-13,464	116,289
雜項設備	21,881,434	-21,326,674	0	0	-15,700	539,060
收藏品及傳承資產	9,917,200	0	0	0	0	9,917,200
權利	0	0	0	0	0	0
小 計	2,415,821,827	-39,732,873	0	0	-108,828	2,375,980,126
租賃資產	27,371	-3,608	0	0	-902	22,861
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	0	0	0	0	0	0
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
小 計	27,371	-3,608	0	0	-902	22,861
合 計	2,415,849,198	-39,736,481	0	0	-109,730	2,376,002,987

備註：本年度成本變動0元，較取得財產合計數5,400元，減少5,400元之原因說明如下：

一、原因係109年度採融資租賃方式取得之資產於本年度支付租賃款5,400元，致成本變動增加數較取得財產合計數減少5,400元。

臺北市孔廟管理委員會  
應付租賃款及其他長期負債變動表  
中華民國110年1月1日至110年2月28日

頁數：第16頁  
單位：新臺幣元

項目	期初帳面金額 (1)	本年度增加數 (2)	本年度減少數 (3)	期末帳面金額 (4)=(1)+(2)-(3)
一、融資租賃負債	22,510		5,400	17,110
二、其他長期負債				

臺北市孔廟管理委員會  
預算執行與會計收支對照表  
中華民國110年01月01日至110年02月28日

頁數：第17頁  
單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	111,560	5,017,296	5,128,856	收入
		5,017,296	5,017,296	公庫撥入數
稅課收入				稅課收入
罰款及賠償收入				罰款及賠償收入
規費收入	5,220		5,220	規費收入
財產收入	104,600		104,600	財產收益
營業盈餘及事業收入				投資收益
補助及協助收入				補助收入
捐獻及贈與收入				捐獻及贈與收入
工程受益費收入				工程受益費收入
自治稅捐收入				自治稅捐收入
其他收入	1,740		1,740	其他收入
歲出	4,251,259	215,890	4,467,149	支出
		111,560	111,560	繳付公庫數
人事費	3,030,640		3,030,640	人事支出
業務費	1,215,219		1,215,219	業務支出
獎補助費				獎補助支出
設備及投資	5,400	-5,400		財產損失
				投資損失
債務費				利息費用及手續費
		109,730	109,730	折舊、折耗及攤銷
				其他支出
歲計餘絀	-4,139,699	4,801,406	661,707	收支餘絀
備註(調整數差異說明)	<p>一、預算項目執行數不列為會計收支科目：</p> <p>(一)「設備及投資」預算執行數5,400元，係支付109年度融資租賃款原因。</p> <p>二、會計收支欄「公庫撥入數」及「繳付公庫數」係供機關核對其與公庫間之現金收付情形；另「折舊、折耗及攤銷」等科目係採用權責發生基礎所產生之評價科目等，未編列預算，爰未於預算執行表表達。</p>			

臺北市孔廟管理委員會

公庫歲入差額解釋表

中華民國110年2月28日

第18頁

單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額 (1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
110-05-03-03-規費收入-使用規費收入-資料使用費	0	-	0	0	-	-
	20	20	20	20	-	-
110-05-03-06-規費收入-使用規費收入-場地設施使用費	9,000	18,000	9,000	18,000	-	-
	3,400	5,200	3,400	5,200	-	-
110-07-01-03-財產收入-財產孳息-租金收入	53,000	106,000	53,000	106,000	-	-
	52,300	104,600	52,300	104,600	-	-
110-12-02-10-其他收入-雜項收入-其他雜項收入	0	-	0	0	-	-
	1,740	1,740	1,740	1,740	-	-
合計	62,000	124,000	62,000	124,000	-	-
	57,460	111,560	57,460	111,560	-	-

臺北市孔廟管理委員會

公庫歲出差額解釋表

中華民國110年2月28日

第19頁

單位：新臺幣元

科目及代號	本機關列報數(1)		公庫列報數(2)		差額(1)-(2)	
	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數	本月分配數	累計分配數
	本月數	累計數	本月數	累計數	本月數	累計數
110-01-01-一般行政-行政管理	1,929,000	4,634,000	1,929,000	4,634,000	-	-
	1,952,443	4,191,011	1,952,443	4,271,011	-	-80,000
110-10-01-祭典及孔廟管理-祭典工作	80,000	82,000	80,000	82,000	-	-
	2,400	2,400	2,400	2,400	-	-
110-10-02-祭典及孔廟管理-孔廟管理	755,000	1,009,000	755,000	1,009,000	-	-
	449,157	631,824	449,157	631,824	-	-
110-90-04-一般建築及設備-其他設備*	0	6,000	0	6,000	-	-
	-	5,400	0	5,400	-	-
110-01-01-公務人員退休及撫卹給付-公務人員退休及撫卹給付	28,887	86,661	28,887	86,661	-	-
	28,887	86,661	28,887	86,661	-	-
110-03-01-公務人員各項補助-公務人員各項補助	20,000	20,000	20,000	20,000	-	-
	20,000	20,000	20,000	20,000	-	-
合 計	2,812,887	5,837,661	2,812,887	5,837,661	-	-
	2,452,887	4,937,296	2,452,887	5,017,296	-	-80,000

臺北市孔廟管理委員會

公庫歲出差額解釋表

中華民國110年2月28日

第20頁

單位：新臺幣元

科目及代號	憑證		日期	摘要	差額
	種類	號碼			
	差異原因分析				
110-01-01-一般行政-行政管理	付款憑單	061651100100006	110/01/11	預借110年度額定零用金	80,000
合計					80,000